

Общество с ограниченной ответственностью

МОНЛОЖИСТИКС ТРАНС СЕРВИС

Телефон | Электронная почта:

+83952900095 b@bktolk.ru

ИНН 3812536496 | КПП 381201001 | ОГРН 1213800014141

Юридический адрес: 664074, Иркутск, Лермонтова, 78, офис 416,

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год

Общества с ограниченной ответственностью
«МОНЛОЖИСТИКС ТРАНС СЕРВИС»

СОДЕРЖАНИЕ

1. Введение	3
2. Общие сведения	4
2.1 Общая информация	4
2.2 Основные виды деятельности	4
2.3 Сведения о размере, структуре уставного капитала общества	5
2.4 Сведения о численности сотрудников	5
2.5 Сведения об органах управления и контроля	5
3. Основные положения учетной политики	6
4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности)	11
4.1 Запасы	11
4.2 Денежные средства и денежные эквиваленты	11
4.3 Дебиторская задолженность	11
4.4 Кредиторская задолженность	11
4.5 Кредиты и займа	12
4.6 Выручка	13
4.7 Расходы от обычных видов деятельности	13
4.8 Прочие доходы и расходы	13
4.9 Налог на прибыль	15
4.10 Капитал и резервы	15
5. Информация о связанных сторонах	16

1. ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МОНЛОЖИСТИКС ТРАНС СЕРВИС» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2023 г. и за 2023 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

2.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «МОНЛОЖИСТИКС ТРАНС СЕРВИС»
Сокращенное наименование	ООО «МОНЛОЖИСТИКС ТРАНС СЕРВИС»
ЮРИДИЧЕСКИЙ АДРЕС	664074, ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ИРКУТСК, Г ИРКУТСК, УЛ ЛЕРМОНТОВА, Д. 78, ОФИС 416
ФАКТИЧЕСКИЙ АДРЕС	664074, ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ИРКУТСК, Г ИРКУТСК, УЛ ЛЕРМОНТОВА, Д. 78, ОФИС 416
ПОЧТОВЫЙ АДРЕС	664074, ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ИРКУТСК, Г ИРКУТСК, УЛ ЛЕРМОНТОВА, Д. 78, ОФИС 416
ТЕЛЕФОН	8 (3952) 90 00 95
WEB	https://mltransservice.ru
Адрес электронной почты	b@bktolk.ru
ИНН	3812536496
Код ОКПО	48306797
Код ОКТМО	25701000

2.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основным видом деятельности Общества является 52.29 «Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками». Общество оказывает транспортно-экспедиционные услуги, сопровождает заказчиков при таможенном оформлении.

2.3. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА

Уставный капитал общества равен 200 000,00 р. (100%)

Участники Общества:

- 1) Компания с ограниченной ответственностью «МОНЛОЖИСТИКС РОССИЯ ХОЛДИНГ» 190 000,00 р. (90%)
- 2) Тугаринов Василий Андреевич 10 000,00 р. (10%)

Уставный капитал оплачен в полном размере.

2.4. СВЕДЕНИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ СОТРУДНИКОВ

Показатель	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Численность сотрудников на отчетную дату	6	5

2.5. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ

Сведения об единоличном исполнительном органе

ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
Тугаринов Василий Андреевич	Генеральный директор	Приказ № 2 от 25.08.2023	25.08.2023	1 (один) год

В связи с отсутствием должности Главного бухгалтера в Обществе обязанности Главного бухгалтера исполняет Генеральный директор.

Сведения об участниках общего собрания

№ п/п	ФИО	Должность	Срок полномочий
1	Тугаринов Василий Андреевич	Генеральный директор	1 (один) год
2	Компания с ограниченной ответственностью «МОНЛОЖИСТИКС РОССИЯ ХОЛДИНГ» в лице Лункиной Натальи Владимировны на основании доверенности	Старший менеджер по работе с клиентами	3 (три) года

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Налоговый учет по налогу на прибыль

1. Учет доходов и расходов

В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются:

- затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на оплату труда персонала,

участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг.

Расходы, понесенные при оказании услуг, организация в полном объеме признает в текущем отчетном (налоговом) периоде, без распределения прямых расходов на остатки незавершенного производства.

2. Учет амортизируемого имущества

Срок полезного использования объекта основных средств, установленный при его приобретении, пересматривается при проведении работ по реконструкции, модернизации, технического перевооружения. Если в результате таких работ имело место улучшение (повышение) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, то срок полезного использования объекта увеличивается. При этом увеличение может быть осуществлено в пределах сроков, установленных для той амортизационной группы, в которую ранее было включено такое основное средство.

По приобретаемым основным средствам, бывшим в употреблении, норма амортизации в целях применения линейного метода, определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на число месяцев эксплуатации данного имущества у предыдущих собственников.

Резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт включаются в состав прочих расходов в размере фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены.

3. Начисление амортизации

По всем объектам амортизируемого имущества, не включенным в 8-10 амортизационные группы, организация применяет Линейный метод начисления амортизации.

Организация применяет амортизационную премию в отношении первоначальной стоимости вновь приобретенных основных средств при вводе их в эксплуатацию:

в размере 10% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в 1, 2, 8-10 амортизационные группы;

в размере 30% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в 3 - 7 амортизационные группы. Амортизация по объектам основных средств начисляется без применения специальных повышающих и понижающих коэффициентов.

4. Расходы на НИОКР

Затраты на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки включаются в состав прочих расходов без применения повышающего коэффициента.

Если в результате произведенных расходов на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки организация получает исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, указанные в п. 3 ст. 257 НК РФ, данные права признаются нематериальными активами, а понесенные расходы включаются в их первоначальную стоимость.

5. Учет спецодежды, спецоснастки, хозяйственного инвентаря

Стоимость спецодежды и спецоснастки признается в расходах единовременно в момент передачи в эксплуатацию.

6. Учет сырья и материалов

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), организация применяет По средней.

7. Учет товаров

Стоимость покупных товаров формируется из цены приобретения товаров, установленной условиями договора и уплаченной поставщику, с учетом следующих расходов, связанных с их приобретением: расходов на доставку, расходов на погрузочно-разгрузочные работы, сумм таможенных сборов и пошлин.

При реализации покупных товаров для определения стоимости их приобретения организация применяет По средней.

8. Налог на доходы физических лиц

Учет доходов, вычетов, сумм начисленного и уплаченного НДФЛ, по которому организация выступает налоговым агентом, ведется в регистре налогового учета по НДФЛ, форма которого приведена в приложении 6.

Налоговый учет по налогу на добавленную стоимость

1. Раздельный учет НДС

Организация осуществляет облагаемые и не облагаемые НДС операции. При этом организация определяет пропорцию для распределения "входного" НДС, подлежащего разделению, в соответствии с п. 4.1 ст. 170 НК РФ.

Организация не применяет "правило 5%", предусмотренное в п. 4 ст. 170 НК РФ. Поэтому доля совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых не облагаются НДС, в общей величине совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, не определяется.

Независимо от доли расходов по необлагаемым НДС операциям организация ведет раздельный учет сумм НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), в том числе по основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам.

Организация определяет пропорцию по основным средствам и нематериальным активам, принятым к учету в первом или во втором месяце квартала, исходя из стоимости отгруженных в этом квартале товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, операции по реализации которых облагаются НДС (не облагаются НДС), в общей стоимости отгруженных за квартал товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав.

Организация ведет раздельный учет сумм НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), в том числе по основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, на счете 19 "НДС по приобретенным ценностям" рабочего плана счетов организации по отдельным объектам аналитики (субконто).

Организация ведет отдельный учет операций по реализации товаров (работ, услуг), передаче имущественных прав на счете 90 "Продажи" рабочего плана счетов организации, по отдельным объектам аналитического учета (субконто).

Сумма НДС, относящегося к операциям, как облагаемым, так и не облагаемым НДС распределяется пропорционально выручке.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

4.1. ЗАПАСЫ

Данные о балансовой стоимости запасов, остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода в разрезе видов запасов, движения запасов за отчетный период приведены в табличной части пояснений в разделе «4. Запасы».

4.2. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчетные счета	2 345	8 303
Валютные счета	23 863	65

4.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «5. Дебиторская и кредиторская задолженность».

4.4. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «5. Дебиторская и кредиторская задолженность».

4.5. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Кредитор	Срок погашения	На 31.12.2023		На 31.12.2022
		Основной долг	Проценты	Основной долг
КОО «МОНЛОЖИСТИКС РОССИЯ ХОЛДИНГ»	30 марта 2024 г.	3 000	0	3 000
КОО «МОНЛОЖИСТИКС РОССИЯ ХОЛДИНГ»	26 октября 2025 г.	4 906	0	3 860

МОНЛОЖИСТИКС ХОЛДИНГ	01 апреля 2024 г.	9 265	666	
-------------------------	----------------------	-------	-----	--

4.6. ВЫРУЧКА

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Выручка по основному виду деятельности	252 300	90 572

4.7. РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Себестоимость по основному виду деятельности	234 983	84 485

4.8. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Расшифровка прочих доходов

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Курсовые разницы	10 435	5366
Процентные доходы	0	38
Продажа (покупка) иностранной валюты	167 909	42770

Прочие внереализационные доходы и расходы	162	35
Возмещение средств из бюджета	165	

Расшифровка прочих расходов

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Курсовые разницы	14 456	2607
Продажа (покупка) иностранной валюты	168 712	43140
Расходы на услуги банков	356	111
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	4	97
Списание НДС, не подтвержденного счетом- фактурой поставщика	1	
Штрафы, пени и подобные платежи в бюджет	1	
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	52	
Исправительные записи по операциям прошлых лет	114	
Прочие внереализационные доходы и расходы	26	

4.9. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Расшифровка основных показателей по налогу на прибыль

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Выручка	252 300	90 572
Внереализационные доходы	8 550	3 680
Итого доходов	260 850	94 252
Себестоимость, прямые расходы	232 698	84 160
Косвенные расходы	2 517	940
Внереализационные расходы	11 741	3 717
Прочие расходы	0	443
Итого расходов	246 956	89 260
Налоговая база	13 894	4 992
Налоговая ставка	20%	
Расчетный налог	2 779	998

4.10. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Информация о капитале и резервах представлена в форме Отчет об изменениях капитала, который входит в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По состоянию на 31.12.2023 г. чистые активы Общества имеют положительную величину и составляют 15 256 тыс. руб.

Чистые активы увеличились по сравнению с 31.12.2021 г. на 8 821 тыс. руб.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в следующих случаях, установленных нормами ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»:

Наименование связанной стороны	Характер отношений
КОО «МОНЛОЖИСТИКС РОССИЯ ХОЛДИНГ» (Юридическое лицо с постоянным местом пребывания в Монголии)	Общество контролируется данным Лицом.

Операции со связанной стороной в отчетном периоде, тыс. руб.

Наименование связ. стороны	Вид операции	Условия и сроки завершения расчетов	Объемы операций в отчетном периоде		Показатель на конец отчетного периода	
			Дебет	Кредит	ДЗ	КЗ
КОО «МОНЛОЖИСТИКС РОССИЯ ХОЛДИНГ»	Заем	Согласно договору возврат займа 30.03.2024		3000		3000
КОО «МОНЛОЖИСТИКС РОССИЯ ХОЛДИНГ»	Заем	Согласно договору возврат займа 30.10.2025 равными частями	433	1479		4906

Общество с ограниченной ответственностью
МОНЛОЖИСТИКС ТРАНС СЕРВИС
Телефон| Электронная почта:
+83952900095 b@bktolk.ru

ИНН 3812536496 | КПП 381201001 | ОГРН 1213800014141
Юридический адрес: 664074, Иркутск, Лермонтова, 78, офис 416,
